

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Allik Otepää

registrikood: 11006247

tänavatalu nimi, Möisavahe 62-13
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50707

telefon: +37256650641

e-posti aadress: marge.allik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Allik Otepää registreeriti äriregistris 10.03.2004. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on majutusteenuse pakkumine Otepää linnas. Müügitegevus kevadel ja sügisel on tulenevalt Otepää turismipiirkonna sessoonsusest väike. 2005 aastal sai ettevõtte EAS-ilt Alustavate Ettevõtete Starditoetust, majutusasutuse renoveerimiseks, sihtfinantseeringuna 159277 krooni. Projekti tulemusena sai majutusasutus hosteli tunnustuse ja suurendas põhikohtade arvu 10-lt 21-le. Aasta 2010 ei olnud ettevõttele väga edukas. Endiselt on kliente vähevõitu, kuigi võrreldes eelmise aastaga on märgata majutusturu elavnemist. Oma osa klientide vähenemisel on kindlsti globaalsel majanduse jahtumisel. Klientide võitmiseks teevad konkurendid vähempakkumisi ja sunnivad hinda alandama. Aasta lõppes 2540 EEK kahjumiga.

B. Ülevaade eeldatavatest arengusuundadest ja projektidest järgmisel majandusaastal

Ettevõttel on plaanis jätkata majutusteenuse kvaliteedi parandamist ja paremate puhkamisvõimaluste loomist.

Ettevõttel on kaks juhatuse liiget. Ettevõttel oli 2010 aasta lõpuks palgal 1 töötaja. Peale töötasu ei ole makstud töötajatele mingeid muid tasusid, ega soodustusi. Makstud tasud kokku 2010 aastal oli 31054,- EEK.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Allik Otepää 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Allik Otepää on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige

Marge Allik

Tartu, 24.juuni 2011 a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	22 889	23 939
Nõuded ja ettemaksed	-3 855	0
Varud	22 540	17 135
Kokku käibevara	41 574	41 074
Põhivara		
Materiaalne põhivara	60 082	82 441
Kokku põhivara	60 082	82 441
Kokku varad	101 656	123 515
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	10 800	11 338
Sihtfinantseerimine	49 977	68 758
Kokku lühiajalised kohustused	60 777	80 096
Kokku kohustused	60 777	80 096
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	2 494	2 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	925	-593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 540	1 621
Kokku omakapital	40 879	43 419
Kokku kohustused ja omakapital	101 656	123 515

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	124 183	98 744
Muud äritulud	29 781	38 769
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 637	-8 753
Mitmesugused tegevuskulud	-82 929	-53 125
Tööjõukulud	-48 352	-48 992
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 360	-24 855
Muud ärikulud	-175	-173
Ärikasum (-kahjum)	-2 489	1 615
Finantstulud ja -kulud	-51	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 540	1 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 540	1 621

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 489	1 615
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 360	24 855
Kokku korrigeerimised	22 360	24 855
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2 200
Varude muutus	-5 405	-17 135
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 465	-28 674
Laekunud intressid	0	6
Makstud intressid	-51	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 050	-17 133
Kokku rahavood	-1 050	-17 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 939	41 072
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 050	-17 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 889	23 939

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	2 391	-593	41 798
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 621	1 621
31.12.2009	40 000	2 391	1 028	43 419
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 540	-2 540
Muutused reservides		103	-103	0
31.12.2010	40 000	2 494	-1 615	40 879

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allik Otepää 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarvet pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 krooni, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus

saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Hoone remont 5-10 aastat
- masinad ja seadmed 5-10 aastat
- inventar 3-5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehti tehing ainult jaanuari kuus kasutusrendimakse näol ning see on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse ettemaksuga, siis ettemaksu osa tulust kajastatakse ettemaksu laekumise perioodil.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	13 289	22 976
Arvelduskontod	9 600	963
Kokku raha	22 889	23 939

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 098		395	0
Üksikisiku tulumaks		272		
Sotsiaalmaks		2 556		2 327
Kohustuslik kogumispension		120		
Töötuskindlustusmaksed		149		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 098	3 097	395	2 327

Lisa 4 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	31 054	30 324
Sotsiaalmaksud	17 298	18 668
Kokku tööjõukulud	48 352	48 992
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	31 054	26 100

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Allik Otepää (registrikood: 11006247) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE ALLIK	Juhatuse liige	24.06.2011
OLEV ALLIK	Juhatuse liige	24.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 540
Kokku	-1 615
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
reinvesteerida	
Kokku	-1 615
Aruandeaasta kahjum plaanitakse katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	119239	96.02%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marge Allik	47004234927	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Olev Allik	36112304212	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+37256650641
E-posti aadress	marge.allik@gmail.com